ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 Января 2020 г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| Администрация ЗАТО г. Железногорск |  | Дата | 01.01.2020 |
|  |  | по ОКПО | 07531108 |
| Глава по БК | 009 |
| бюджет ЗАТО Железногорск  Наименование бюджета (публично-правового образования) |  | ОКТМО | 04735000 |
| Периодичность: годовая  Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |

**Наименование** - Администрация ЗАТО г.Железногорск, ИНН – 2452012069/ КПП 245201001

**Юридический адрес** – 662971, Красноярский край, г.Железногорск, ул. 22 партсьезда, дом 21

**Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

Администрация ЗАТО г.Железногорск осуществляет деятельность как орган местного самоуправления.

Дата государственной регистрации 01.10.2001г.

ОГРН 1022401419590, ИНН 2452012069 /КПП 245201001

С 01.02.2019 полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и составлению на его основе отчетности Администрации ЗАТО г. Железногорск переданы в МКУ «Централизованная бухгалтерия». Соглашение №1 от 31.01.2019г.

Администрация ЗАТО г. Железногорск является учредителем автономных и бюджетных учреждений, в связи с чем на счете 1.204.33 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях отражены все финансовые вложения с учетом корректировки расчетов за 2019 год.

Администрация ЗАТО г.Железногорск является главным администратором доходов бюджета и главным распорядителем бюджетных средств.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетный отчетности»**

**Администрация ЗАТО г.Железногорск**

Основной виды деятельности – исполнительный орган местного самоуправления, действующий на основании Устава ЗАТО г.Железногорск. По своей организационно–правовой форме является казенным учреждением с правом юридического лица. Администрация ЗАТО г.Железногорск является главным администратором доходов бюджета и главным распорядителем бюджетных средств. Численность работников 120 единиц.

Объём принятых бюджетных обязательств составил 1 019 071 656,67 руб.

Техническая оснащённость учреждения 100%.

Повышение квалификации прошли 53 работника.

В соответствии с требованиями Учетной политики, согласно Приказа Министерства финансов РФ от 13.06.1995 №49, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, для проверки и документального подтверждения наличия и состояния имущества проведена годовая инвентаризация нефинансовых и финансовых активов, обязательств. В результате проведения инвентаризации документально подтверждено фактическое наличие имущества. При сопоставлении фактического наличия с данными бухгалтерского учета недостач материальных ценностей не установлено. Выявлены излишки материальных ценностей: узел учета тепловой энергии 1 шт., кондиционеры 12 шт., ноутбук 1 шт. Излишки оприходованы по стоимости 1,00 руб. за каждый объект. В предыдущие отчетные периоды указанные основные средства были приобретены по контрактам на текущий ремонт помещений администрации, включены в стоимость ремонта. Отдельными инвентарными объектами не приходовались. Для осуществления текущего обслуживания и ремонта указанных основных средств в 2019 году они поставлены на бухгалтерский учет.

Ведется учет объектов неоперационной (финансовой) аренды, переданных в безвозмездное пользование. Расходы по условным арендным платежам признаются в составе расходов текущего финансового периода в отчетном периоде, в котором они возникают. Условная оценка: один объект = 1 руб.

В течение 2019 года в администрации ЗАТО г.Железногорск проводилась работа по оптимизации расходов и доходов, инвентаризация ТМЦ.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

**Пояснения к форме 0503169**

**Раздел «Доходы»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Счет/ КДБ** | **Дт задолженность на 01.01.2019** | **Дт задолженность на 01.01.2020** | | **Изменение**  **за 2019 год** |
| **Всего** | **в том числе просроченная** |
| **Всего** | **1 286 505,57** | **11 034 416,32** | **9 309 891,47** | **10 747 910,75** |
| 1.205.00 | 1 286 505,57 | 11 034 416,32 | 9 309 891,47 | 10 747 910,75 |
| 1.209.00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

По состоянию на 01.01.2020 года числится на:

**сч.205.41** – **10 389 792,36 руб**. задолженность физических лиц по оплате за пользование социальным, служебным жильем. В том числе просроченная задолженность составила 9 309 891,47 руб.

По сравнению с началом 2019 года дебиторская задолженность к концу 2019 года в общем увеличилась на **10 747 910,75** рублей за счет проведенной отделом муниципального жилищного фонда сверки задолженности по оплате за пользование социальным, служебным жильем.

**Основные причины снижения и увеличения по счету 1.205.00:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Счет/ КДБ** | **Дт задолженность на 01.01.2019** | **Дт задолженность на 01.01.2020** | **Код дохода** | **Обоснование** |
| **205.45/ 009 1165102002 0000 140** | **87 869,49** | **266 313,17** | Денежные взыскания (штрафы), установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые вбюджеты городских округов | Срок уплаты штрафа, установленный законодательством, до 2х лет. Должники оперативно не оплачивают штрафы. |
| **205.45/ 009 1169004004 0000 140** | **195 042,80** | **310 455,12** | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов | Задолженность по начисленным штрафам комиссии по делам несовершеннолетних, так как срок оплаты штрафов до 2-х лет. Должники оперативно не оплачивают штрафы. |
| **205.71/ 009 1140104004 0000 410** | **1 003 593,28** | **65 220,59** | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | Досрочная оплата средств за выкуп жилых помещений, предоставленных по гражданским возмездно- правовым договорам (функция возложена на администрацию ЗАТО г.Железногорск согласно Жилищного кодекса РФ, Решения Совета депутатов ЗАТО Железногорск Красноярского края от 15.12.2015 №5-17Р. |
| **11109044040000120/205.29** | **0,00** | **10 389 792,36** | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | В 2019 году отделом муниципального жилищного фонда осуществлена сверка задолженности по оплате физическими лицами платежей за пользование социальным, служебным жильем. В том числе просроченная задолженность составила 9 309 891,47 руб. |

|  |
| --- |
|  |

Невыясненные платежи на конец отчетного периода отсутствуют.

**Раздел «Расходы»**

**Анализ дебиторской задолженности**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Счет** | **Дт задолженность на 01.01.2019** | **Дт задолженность на 01.01.2020** | **Изменение** |
| **Всего** | **23 660 688,00** | **22 839 973,26** | **-820 714,74** |
| 1.206.00 | 23 660 239,00 | 22 543 063,23 | -1 117 175,77 |
| 1.303.00 | 449,00 | 296 910,03 | 296 461,03 |

Дебиторская задолженность на 01.01.2020г. уменьшилась по сравнению с началом 2019 года на 820 714,74 руб. Основной причиной уменьшения дебиторской задолженности стало следующее:

1 117 175,77 руб. - в рамках муниципальной программы "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности на территории ЗАТО Железногорск" управляющим организациям в 2019 году были перечислены средства субсидий на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, срок предоставления отчётов о фактических затратах 1 квартал 2020г. согласно условиям соглашений между администрацией ЗАТО г.Железногорск и получателями субсидий. По результатам отчетов управляющих компаний о затратах на коммунальные расходы за 9 месяцев 2019 года размер субсидий был сокращен в связи с отсутствием потребности в компенсации понесенных затрат.

**Дт задолженность по счету 1.206.40 на 01.01.2020г. = 22 487 796,00 руб., в том.числе:**

**1.206.44 = 6 635 488,00 руб.** расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера нефинансовых организаций государственного сектора **(МП «Гортеплоэнерго, МП «ЖКХ»)**

**1.206.45 = 15 745 170,00 руб.** расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство (ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО», ООО «Октябрьское, ООО «Управляющая компания «Атлант», ООО «Управляющая компания «Мирт», ООО «ПРЭХ-ГХК», ООО «УК «Жилком» , ООО «УК «Очаг»)

**1.206.46 = 107 138,00 руб.** расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство (ТСЖ «Мирное», ТСЖ «Надежда», ТСН «Очаг»).

**По счету 1.303.02 – 294 910,03 руб**. числится задолженность Фонда социального страхования РФ за счет превышения расходов по выплате пособий над страховыми взносами.

**Анализ кредиторской задолженности:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Счет** | **Кт задолженность на 01.01.2019** | **Кт задолженность на 01.01.2020** | **Изменение** |
| **Всего** | **1 073 181,16** | **4 118 522,73** | **3 045 341,57** |
| 1.302.00 | 1 053 108,81 | 4 118 522,73 | -3 065 413,92 |
| 1.303.00 | 20 072,35 | 0,00 | -20 072,35 |

Кредиторская задолженности на конец 2019 года увеличилась на 3 045 341,57 руб. Основная причина увеличения задолженности:

3 053 857,60 руб.(сч.1.302.23) –задолженность по оплате коммунальных услуг за декабрь 2019г. Увеличение в связи с тем, что счета за декабрь 2019г. были предоставлены в январе 2020г.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2020г. отсутствует.

**Пояснения к форме 0503110 КОСГУ 241, 281**

|  |  |
| --- | --- |
| **Направление расходов** | **Сумма, руб.** |
| **Всего, в том числе:** | **434 503 100,32** |
| **Субсидии (241)** | **420 816 346,20** |
| **Субсидии капитального характера (281)** | **4 114 338,22** |
| **Безвозмездная передача имущества, в том числе:** | **9 572 415,90** |
| **Участникам бюджетного процесса:**  **КУМИ администрации** – квартиры, приобретенные для детей-сирот  **МБОУ Школа №90** (материальные запасы) (241) | **9 572 415,90**  9 472 000,00  100 415,90 |

**Пояснение к форме 0503121**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОСГУ | Сумма, руб. | Расшифровка |
| 145 | 3 577 098,81 | Штрафы, поступление денежных средств по решению суда |
| 172 | 2 976 599 277,77 | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов. Увеличение расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу |
| 186 | 59,80 | Доходы текущего периода от предоставления права пользования объектами операционной аренды на льготных условиях |
| 195 | 111 286,87 | Безвозмездно полученные в оперативное управление ОС |
| 199 | 14,00 | Оприходованы излишки по результатам инвентаризации |

**По строке 400 «Расходы будущих периодов»** **-23 235,24 руб. по ст.226** отражены расходы на приобретение неисключительных (пользовательских) прав на программное обеспечение,

**По строке 550 «Доходы будущих периодов»** изменение размера доходов будущих периодов – **110,20** руб. - отражение доходов от арендных платежей по имуществу переданному в безвозмездное пользование (операционная аренда) за 2019 год, уменьшенные на сумму амортизации. Размер арендных платежей рассчитан, исходя из оценочной рыночной стоимости.

**По строке 560 «Резервы предстоящих расходов»** отражёно изменение резерва предстоящих расходов на выплату отпускных **– 4 527 497,17 руб.**

**Пояснения к форме 0503130**

**Остаток средств на счете 1.201.35 на 01.01.2020г. 472 519,00 руб**.- ст.221 (марки, конверты),.

**Пояснение к форме 0503190**

**Поступление и выбытие по счету 106.11 в течение 2019 года составило 9 472 000,00 руб.:**

- 9 472 000,00 руб.приобретены жилые помещения – квартиры (8 квартир) в рамках МП "Развитие образования ЗАТО Железногорск". подпрограммы "Государственная поддержка детей сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания". В 2019 году переданы в муниципальную казну.

Код статуса объекта - информация о состоянии объекта капитальных вложений на отчетную дату - для жилых помещений-квартир определён как 28 «иное основание выбытия» в связи с безвозмездной передачей объектов в муниципальную казну.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Формы отчетности, не включенные в состав бюджетной отчетности за 2019 год ввиду отсутствия числовых значений показателей:

Сведения о целевых иностранных кредитах [(ф. 0503167)](consultantplus://offline/ref=E2CC8A62A09F92E10A905C0CC1A9B6742EF5A9E212728541225D4A8B42E9BC2E09F46D5129115BCDA94CA7B9CD0AD7454CCDAEBB205FD722p4C2I);

сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах [(ф. 0503172)](consultantplus://offline/ref=A509F2F7E3411B0AEE6B020CBC41FFE765D76F4006B91F0554825C4991C01FA5B671CFC8F33BBEFBoEXFI),

сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале [(ф. 0503174)](consultantplus://offline/ref=C6DB7DB98C4BA6AF71275555E2757EA703FD260AEDAC576A96B820267F802EE244BF1A62D56C60XBI),

справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184),

сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (таблица №7).

Руководитель И.Г.Куксин